

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**ŁĄCZNA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

a) nazwa jednostki,

Gmina Poraj

b) siedziba jednostki,

Urząd Gminy mieści się w miejscowości Poraj przy ulicy Jasnej 21

c) adres jednostki,

ul. Jasna 21, 42-360 Poraj

d) podstawowy przedmiot działalności jednostki,

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

f) sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym.

1. Samorządowe Przedszkole Publiczne w Żarkach Letnisko
2. Samorządowe Publiczne Przedszkole w Poraju
3. Szkoła Podstawowa w Poraju
4. Szkoła Podstawowa w Żarkach Letnisko
5. Szkoła Podstawowa w Jastrzębiu
6. Szkoła Podstawowa w Choroni
7. Żłobek Gminny w Poraju
8. Żłobek Gminny w Żarkach Letnisko
9. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Poraju
10. Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół Gminy Poraj
11. Centrum Integracji Społecznej w Poraju
12. Urząd Gminy Poraj

g) zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 20 września 1994 roku,

- aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- środki trwałe wycenia się według:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

- wartości niematerialne i prawne

wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

- inwestycje – według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty,

- środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,

- zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.

- przyjęta metoda amortyzacji.

w jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

### a) Punkt 1.1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.**

Tabela Nr 1

## Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	<b>63.584,74</b>	<b>6.063,90</b>	-	-	<b>6.063,90</b>	-	<b>14.148,25</b>	-	<b>14.148,25</b>	<b>55.500,39</b>
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		<b>63.584,74</b>									<b>55.500,39</b>

Tabela Nr 2

## Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	53.297,39	10.112,48	-	-	10.112,48	-	14.148,25	-	14.148,25	49.261,62
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3											
<b>RAZEM</b>		<b>53.297,39</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>49.261,62</b>

**Tabela Nr 3****Zmiana wartości netto WNiP**

<b>Lp.</b>	<b>WNiP - rodzaje</b>	<b>Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego</b>	<b>Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego</b>
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10.287,35	6.238,77
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
3			
<b>RAZEM</b>		10.287,35	6.238,77

Tabela Nr 4

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	9.273.499,62	31.874,21			31.874,21	678.278,25			678.278,25	8.627.095,58
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	342.364,00									342.364,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99.722.883,52	7.630.159,26			7.630.159,26			9.935,05	9.935,05	107.343.107,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.361.628,24	92.000,01			92.000,01		74.239,32	108.446,08	182.685,40	3.258.636,36
1.4.	Środki transportu	1.100.408,89	64.514,30			64.514,30		184.961,96		184.961,96	979.961,23
1.5.	Inne środki trwałe	505.488,93		118.381,13		118.381,13		119.464,72		119.464,72	504.405,34
<b>RAZEM</b>		<b>113.963.909,20</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>120.713.206,24</b>

Tabela Nr 5

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0,00									0,0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.400.230,53									37.044.747,74
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.016.557,14						74.239,32			2.672.877,35
1.4.	Środki transportu	840.452,99	5.900,00	-	-	5.900,00	-	159.423,10	-	159.423,10	753.868,45
1.5.	Inne środki trwałe	408.834,30						80.353,39	-	80.353,39	390.508,99
<b>RAZEM</b>		<b>36.666.092,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	<b>40.862.002,53</b>



**Tabela Nr 6****Zmiana wartości netto środków trwałych**

<b>Lp.</b>	<b>Środki trwale - rodzaje</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego</b>
1.1.	Grunty	<b>9.273.499,62</b>	<b>8.627.095,58</b>
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	<b>342.364,00</b>	<b>342.364,00</b>
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>66.322.652,99</b>	<b>70.298.359,99</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>1.345.071,10</b>	<b>585.759,01</b>
1.4.	Środki transportu	<b>259.955,90</b>	<b>226.092,78</b>
1.5.	Inne środki trwałe	<b>96.636,63</b>	<b>113.896,35</b>
<b>RAZEM</b>		<b>77.297.816,24</b>	<b>79.851.203,71</b>

b) Punkt 1.2.

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Nie dotyczy.

c) Punkt 1.3.

**Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

**Tabela Nr 7****Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-

**Tabela Nr 8****Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-

d) Punkt 1.4.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**Tabela Nr 9****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
	Grunty użytkowane wieczysto	2.398.274,24	15.483,21	676.878,25	1.736.879,20
<b>RAZEM</b>		<b>2.398.274,24</b>			<b>1.736.879,20</b>

e) Punkt 1.5.

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie dotyczy

**Tabela Nr 10**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>					

f) Punkt 1.6.

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**Tabela Nr 11**

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udziały	100	100.000,00	0	300.000,00			100	400.000,00
<b>Razem</b>		<b>100</b>	<b>100.000,00</b>					<b>100</b>	<b>400.000,00</b>

g) Punkt 1.7.

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).**

Nie dotyczy.

**Tabela Nr 12**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>							

h) Punkt 1.8.

**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy.

**Tabela Nr 13**

**Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
	-	--	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-	-



i) Punkt 1.9.

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Tabela Nr 14

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
2	emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3	inne zobowiązania finansowe	<b>1.755.000,00</b>	<b>850.000,00</b>	-	-	-	-	<b>1.755.000,00</b>	<b>850.000,00</b>
-	<b>Razem</b>	<b>1.755.000,00</b>	<b>850.000,00</b>	-	-	-	-	<b>1.755.000,00</b>	<b>850.000,00</b>

j) Punkt 1.10.

**Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego.**

Nie dotyczy.

k) Punkt 1.11.

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy.

#### **Tabela Nr 15**

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Razem</b>	-	-

l) Punkt 1.12.

**Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy.

**Tabela Nr 16**

**Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-

m) Punkt 1.13.

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Nie dotyczy.

n) Punkt 1.14.

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Nie dotyczy.

o) Punkt 1.15.

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

- nagrody jubileuszowe – 258.798,93 zł
- odprawy – 191.859,78 zł
- świadczenia urlopowe – 168.896,76 zł
- inne świadczenia pracownicze – 556.473,73 zł

p) Punkt 1.16.

**Inne informacje.**

q) Punkt 2.1.

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy.

r) Punkt 2.2.

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

**Tabela Nr 17**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	--
<b>Razem</b>	-	-	-	-

s) Punkt 2.3.

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy.

t) Punkt 2.4.

**Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

Nie dotyczy.

u) Punkt 2.5.

**Inne informacje**

- Zatrudnieni pracownicy na dzień 31.12.2018 r.
  - nauczyciele 163 osoby
  - pracownicy administracyjni i obsługi 179 osób

v) Punkt 3.

**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

-

**Skarbnik Gminy Poraj**  
/-/ Anna Kukła

**Wójt Gminy Poraj**  
/-/ Katarzyna Kaźmierczak